



POLSKI ZWIĄZEK TAEKWON-DO

20-884 Lublin, ul. Milenijna 5/B, tel.: 0-81 743 01 50, tel./fax: 0-81 743 11 50
REGON 430064814, NIP 712-19-34-136, <http://www.pztkd.lublin.pl> e-mail: Info@pztkd.lublin.pl
Konto: Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. Oddział Lublin nr 87 1930 1709 2001 0006 3366 0001

Uchwała Zarządu Polskiego Związku Taekwon-do
z dnia 25 maja.....2018 roku.

Zarząd Polskiego Związku Taekwon-do na posiedzeniu, które odbyło się w dniu 25 maja..... 2018 r. podjął uchwałę o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego PZTKD za rok 2017 zamykający się sumą bilansową 701.272,78 zł i wynikiem finansowym (ujemnym) (-) 5121,69 zł, który zgodnie z postanowieniami statutu PZTKD wpłynie na wyniki finansowe lat następnych.

Zarząd:

Jerzy Jedut

Tadeusz Łoboda

Zbigniew Bujak

Małgorzata Gutkowska

Waldemar Dolecki

Jacek Wachała

Roman Lewicki

Michał Korzybski

Jacek Łuniewski

Łukasz Ciężki

Jarosław Wójcik

[Handwritten signatures in blue ink over dotted lines]
Jerzy Jedut
Tadeusz Łoboda
Zbigniew Bujak
Małgorzata Gutkowska
Waldemar Dolecki
Jacek Wachała
Roman Lewicki
Michał Korzybski
Jacek Łuniewski
Łukasz Ciężki
Jarosław Wójcik



POLSKI ZWIĄZEK TAEKWON-DO

20-884 Lublin, ul. Milenijna 5/B, tel.:0-81 743 01 50, tel./fax: 0-81 743 11 50REGON
430064814, NIP 712-19-34-136, <http://www.pztkd.lublin.pl> e-mail: info@pztkd.lublin.pl
Konto: Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. O/ Lublin nr 87 1930 1709 2001 0006 3366 0001

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2017 ROK

Spis treści

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
1.	Podstawowe dane i informacje o Jednostce	3
2.	Przyjęte zasady polityki rachunkowości w zakresie, jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru	3
a)	Podstawa przygotowania sprawozdania finansowego.....	3
b)	Objaśnienia do stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyny ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedniego	3
e)	Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki.....	3
3.	Pozostałe informacje o przyjętych zasadach	4
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego	8
1.	Informacje dodatkowe do bilansu	5
1.1.	Wartości niematerialne i prawne oraz ich umorzenia	8
1.2.	Środki trwałe oraz ich umorzenia	8
1.3.	Informacja o należnościach krótkoterminowych	8
1.4.	Informacje dotyczące inwestycji krótkoterminowych.....	9
1.5.	Informacje o rozliczeniach międzyokresowych kosztów	9
1.6.	Dane o kapitale (funduszu) podstawowym	9
1.7.	Informacja o zobowiązaniach krótkoterminowych	9
2.	Informacje dodatkowe do rachunku zysków i strat.....	10
2.1.	Struktura rzeczowa netto przychodów ze sprzedaży.....	10
2.2.	Informacje o kosztach działalności operacyjnej.....	10
2.3.	Informacja o przychodach finansowych.....	11
2.4.	Informacja o kosztach finansowych.....	11
2.5.	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto.....	11
2.6.	Pozostałe informacje	11
3.	Informacje o zatrudnieniu	12
4.	Istotne zdarzenia	12
	Załącznik nr 1 –Rozrachunki z odbiorcami	9
	Załącznik nr 2 –Rozrachunki z dostawcami i Inne rozrachunki	10

BILANS

Rachunek zysków i strat

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Podstawowe dane i informacje o Polskim Związku Taekwon-do (dalej: PZTKD)

a)

Nazwa pełna:	Polski Związek Taekwon-do
Siedziba:	20-884 Lublin ul. Milenijna 5 /B
Rozpoczęcie działalności od dnia:	24.03.1991r.
Dane rejestrowe – organ i numer w rejestrze	Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku Krajowy Rejestr Sądowy, numer KRS 0000136072
Inne dane identyfikacyjne:	REGON: 430064814 NIP: 712-193-41-36

- b) PZTKD prowadzi działalność statutową w zakresie nauczania, organizacji, rozwoju i popularyzacji Taekwon-do w Polsce oraz skupianie klubów sportowych, stowarzyszeń i innych jednostek organizacyjnych prowadzących działalność w zakresie dyscypliny sportowej Taekwon-do.
- c) Czas trwania działalności jest nieograniczony,
- d) Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy trwający od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku,
- e) W skład PZTKD nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdania finansowe,
- f) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności PZTKD w dającej się przewidzieć przyszłości. Zdaniem Zarządu PZTKD nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w następnym okresie sprawozdawczym,

2. Przyjęte zasady polityki rachunkowości w zakresie, jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

a) Podstawa przygotowania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe PZTKD sporządzono zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 1994r. Nr 121 poz.591, t.j.: Dz.U. z 2013r. poz.330 z późn. zm.) i składa się z :

- Wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- Bilansu
- Rachunku zysków i strat w wariantach porównawczym,
- Dodatkowych informacji i objaśnień.

b) Objaśnienia do stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyny ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedniego:

Zachowano dotychczasowe zasady wyceny aktywów i pasywów,

a. Zasady wyceny aktywów trwałych:

- do środków trwałych zalicza się rzeczowe składniki majątkowe, a do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są nabywane prawa majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok – środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Dla środków, dla których istnieje możliwość zastosowania umorzenia jednorazowego stosowana jest metoda umorzenia jednorazowego. Umorzenie środków trwałych dokonywane jest zgodnie z przyjętym rocznym planem amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w oparciu o zasady i stawki przyjęte w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Nabyte lub wytworzone środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub niższej niż 3500 zł, pomimo przyjęcia okresu użytkowania dłuższego niż 1 rok zalicza się do kosztów zużycia materiałów w dacie ich przekazania do użytkowania,

- b. Zasady wyceny aktywów obrotowych:
- Należności długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
 - Wartość zakupionych materiałów jest odpisywana w koszty w momencie ich zakupu,
 - Środki pieniężne - wyrażone w zł wyceniane są w wartości nominalnej, a wyrażone w walutach obcych przeliczane są na zł według kursu średniego NBP obowiązującego dla danej waluty,
- c. Rozliczenia międzyokresowe kosztów – wyceniane są w wartości nominalnej poniesionych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe czynne stanowią poniesione wydatki na dostawy towarów/usług dotyczących następnych okresów sprawozdawczych, bierne dotyczą wykonania dostaw/towarów/usług w następnych okresach sprawozdawczych.
- d. Zasady wyceny zobowiązań i rezerw na zobowiązania:
- Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych – przeliczane są na zł według kursu średniego NBP obowiązującego dla danej waluty,
 - Rezerwy na zobowiązania wycenia się w wiarygodnie oszacowanej wartości
- e. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa) - dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń (składek członkowskich), których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych
- f. Kapitały (fundusze) własne – wycena w wartości nominalnej ujmowanej według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu PZTKD. Wyceniany jest nie rzadziej niż na dzień jego zmiany.
- a) **Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki.**

W 2017 roku uległ zmianie sposób sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do roku ubiegłego, został dostosowany do obowiązującej treści.

PZTKD sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z zał. 1 do przepisów ustawy o rachunkowości oraz nie nastąpiło naruszenie porównywalności danych w stosunku do roku ubiegłego mogące mieć wpływ na sytuację majątkową i finansową, na wynik finansowy oraz rentowność jednostki.

Zgodnie z przyjętą polityką i zapisami statutowymi nadwyżka przychodów nad kosztami za poprzedni rok obrotowy zaliczana jest odpowiednio jako zwiększenie funduszu statutowego a nadwyżka kosztów nad przychodami rozliczona z wynikiem roku następnego, po uprzednim zatwierdzeniu sprawozdania finansowego.

3. Pozostałe informacje o przyjętych zasadach

- W sprawozdaniu finansowym PZTKD wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną.
- Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.
- Wynik finansowy brutto nie korygują inne zobowiązania .
- Wynik finansowy PZTKD za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
- Polski Związek Taekwon-do jest jednostką realizującą zadanie publiczne z udziałem środków finansowych z budżetu państwa – dotacja z Ministerstwa Sportu i Turystyki. W celu umożliwienia identyfikacji poszczególnych operacji związanych z jego realizacją prowadzono wyodrębnione ewidencje księgowe środków związanych z otrzymaną dotacją oraz wydatków dokonywanych z tych środków.
- Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach zespołu „4” i „5”.

Sporządziła: 31.03.2018 Anna Stasiak

Główny Księgowy


Anna Stasiak

BILANS
sporządzony na dzień:

31.12.2017

jednostka obliczeń a: zł,gr

AKTYWA	stan na	
	początek roku	koniec roku
A. Aktywa trwałe	260 912,31	254 738,31
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	260 912,31	254 738,31
1. Środki trwałe	260 912,31	254 738,31
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	260 912,31	254 738,31
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia między okresowe		
B. Aktywa obrotowe	626 091,67	446 634,47
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	13 574,87	13 302,86
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	13 574,87	13 302,86
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 625,59	11 582,82
- do 12 miesięcy	12 625,59	11 582,82
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	949,28	1 720,04
d) dochodzone na drodze sądowej		

PASywa	stan na	
	początek roku	koniec roku
A. Kapitał (fundusz) własny	776 338,41	694 746,81
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	698 697,08	781 367,78
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 872,10	- 81 499,18
VI. Zysk (strata) netto	82 670,70	- 5 121,69
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 666,67	6 625,87
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 901,43	6 370,73
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 901,43	6 370,73
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 377,68	5 552,21
- do 12 miesięcy	1 377,68	5 552,21
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 523,75	808,00
h) z tytułu wynagrodzeń		10,52
i) inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	764,14	155,14
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	764,14	155,14
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	764,14	155,14

III.	Inwestycje krótkoterminowe	511 452,50	424 408,68
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	511 452,50	424 408,68
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	511 452,50	424 408,68
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	511 452,50	424 408,68
-	inne środki pieniężne		
-	inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 064,30	8 822,93
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	787 003,98	701 272,78

Pasywa razem		787 003,98	701 272,78
---------------------	--	-------------------	-------------------

Główny Księgowy

31.03.2018

Data i podpis osoby sporządzającej

Stasiak
Stasiak

Data i podpis kierownika jednostki:

Jerzy Jedur

Tadeusz Łoboda

Zbigniew Bijak

Małgorzata Gutkowska

Waldemar Dolecki

Jacek Wachała

Roman Lewicki

Michał Korzybski

Jacek Łuniewski

Łukasz Ciężki

Jarosław Wójcik

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
za okres
od 01-01-2017 do 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł,gr

WYSZCZEGÓLNIENIE		31.12.2017	
		31.12.2016	31.12.2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 329 770,05	968 073,97
-	od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 329 770,05	968 073,97
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 246 571,94	994 428,66
I.	Amortyzacja	12 248,48	9 236,70
II.	Zużycie materiałów i energii	51 692,15	18 499,99
III.	Usługi obce	230 957,57	213 676,79
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	772,00	518,00
-	podatek akcyzowy	-	-
V.	Wynagrodzenia	268 781,54	241 480,75
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	45 059,14	33 622,18
-	- emerytalne	19 888,26	17 177,75
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	636 061,06	477 394,14
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	84 198,11	26 354,58
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 838,13	21 036,38
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	5 838,13	21 036,38
E.	Pozostałe koszty operacyjne	11 621,69	624,07
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	11 621,69	624,07
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	78 414,65	5 942,27
G.	Przychody finansowe	6 969,61	3 728,39
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b)	od pozostałych jednostek, w tym:	-	-
-	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II.	Odsetki, w tym:	3 284,74	3 624,85
-	od jednostek powiązanych	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
-	- w jednostkach powiązanych	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V.	Inne	3 674,87	103,54
H.	Koszty finansowe	2 470,46	2 907,81
I.	Odsetki, w tym:	1 027,53	0,15
-	dla jednostek powiązanych	-	-
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
-	- w jednostkach powiązanych	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV.	Inne	1 442,93	2 907,66
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	82 903,70	5 121,69
J.	Podatek dochodowy	233,00	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	82 670,70	5 121,69

31.03.2018
Data i podpis osoby sporządzającej
Główny Księgowy
Anna Stasiak

Data i podpis kierownika jednostki:

Jerzy Jedut
Zbigniew Bujak
Waldemar Dolecki
Roman Lewicki
Jacek Łuniewski
Jarosław Wójcik
Tadeusz Łoboda
Małgorzata Gutkowska
Jacek Wachała
Michał Korzybski
Łukasz Ciężki

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

1. INFORMACJE DODATKOWE DO BILANSU

1. Wartości niematerialne i prawne oraz ich umorzenia

Tab. 1 Wartości niematerialne i prawne

A.	Wartości niematerialne i prawne	Stan na	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na
		31.12.2016r.			31.12.2017r.
I.	Wartości niematerialne i prawne	64.083,34	0,00	0,00	64.083,34

Tab. 2 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne	Dotychczasowe umorzenie	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie na 31.12.2017
Wartości niematerialne i prawne	64.083,34	0,00	0,00	64.083,34

2. Środki trwałe oraz ich umorzenia

Tab. 3 Środki trwałe

A.	AKTYWA TRWAŁE	Stan na	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na
		31.12.2016r.			31.12.2017r.
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	557.218,10	3062,70	0,00	560.280,80
1.	Środki trwałe	557.218,10	3062,70	0,00	560.280,80
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	308.702,71	0,00	0,00	308.702,71
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	50.831,26	3.062,70	0,00	53.893,96
d)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe	197.684,13	0,00	0,00	197.684,13

W 2017r. zakupiono sprzęt komputerowy oraz wagę na potrzeby działalności PZTKD, które umorzono jednorazowo w miesiącu zakupu, zgodnie z przyjętą zasadą w polityce rachunkowości.

Tab. 4 Umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych ogółem, w tym:	296.305,09	9.236,70	0,00	305.542,49
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47.790,40	6.174,00	0,00	53.964,40
Urządzenia techniczne i maszyny	50.831,26	3.062,70	0,00	53.893,96
Inne środki trwałe	197.684,13	0,00	0,00	197.684,13

3. Informacja o należnościach krótkoterminowych

Należności krótkoterminowe wynoszą	13.302,86
a/ rozrachunki z odbiorcami	11.582,82
- w tym z klubami	10.243,63
c/ rozrachunki z pracownikami	575,04
d/ rozrachunki inne z tytułu nadpłaconych składek na dobrowolne ubezpieczenie grupowe...	1145,00

Wartość należności od pozostałych jednostek dotyczy krótkoterminowych rozrachunków z odbiorcami i dostawcami. Wszystkie zostały ustalone w wyniku uzgodnień z kontrahentami oraz drogą weryfikacji ewidencji.

4. Informacje dotyczące inwestycji krótkoterminowych

Tab. 5 Informacje dotyczące inwestycji krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
		(zł,gr)	(zł,gr)
1.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
2.	Środki pieniężne w kasie	84.138,33	11.046,06
3.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych PLN	427.314,17	413.362,62
Razem		426.876,03	424.408,68

Środki pieniężne na koniec okresu sprawozdawczego zostały ustalone drogą uzgodnienia z bankiem obsługującym PZTKD oraz drogą inwentaryzacji środków pieniężnych w kasie.

5. Informacje o rozliczeniach międzyokresowych kosztów

Tab. 5 Zestawienie pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek okresu	koniec okresu
		(zł,gr)	(zł,gr)
1.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	1.064,30	8.822,93
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	64,14	64,14
Podsumowanie		788,78	1.128,44

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne stanowią opłacone w 2017 roku świadczenia realizowane w następnym roku sprawozdawczym.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczą świadczeń wykonanych na rzecz PZTKD w bieżącym okresie sprawozdawczym a poniesionych i udokumentowanych w przyszłym okresie – dotyczy to usługi monitoringu siedziby PZTKD.

6. Dane o kapitale (funduszu) podstawowym

Tab. 6 Stan kapitału (funduszu) podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017r.
	Kapitał (fundusz) podstawowy	698.697,08	82.670,70	0,00	781.367,78
	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(-)5.029,37	(-)76.514,63	44,82	(-)81.499,18
	Zysk (strata) netto	82.870,70	(-) 5.121,69	82.670,70	(-) 5.121,69
	Razem	776.538,41	1034,38	82.715,52	694.746,91

Zgodnie z podjętą uchwałą zatwierdzającą wynik finansowy za 2016r. nadwyżka kosztów nad przychodami zaliczona została odpowiednio na zmianę funduszu statutowego PZTKD.

W 2017r zaistniały zdarzenia zmieniające wynik poprzedniego 2016 roku – wpływ kosztowych dokumentów źródłowych dotyczących roku 2016 mających istotny wpływ na wynik roku poprzedniego.

7. Informacja o zobowiązaniach krótkoterminowych

Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą łącznie	6.370,73.
a/ rozrachunki z odbiorcami.....	984,00
- dotyczą nadpłat/korekt za egzaminy/licencje z przynależnymi klubami	
b/ rozrachunki z dostawcami	4.568,21
c/ rozrachunki budżetowe z tytułu podatku PIT, CIT i składek ZUS	808,00
d/ rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	10,52

Należne zobowiązania zostały uzgodnione drogą weryfikacji i uregulowane terminowo w 2018r. przed sporządzeniem niniejszego sprawozdania.

2. INFORMACJE DODATKOWE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa netto przychodów ze sprzedaży

Tab. 7 Przychody netto ze sprzedaży:

Wyszczególnienie		2016r.	2017r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.329.770,05	968.073,97
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (z działalności statutowej)	1.329.770,05	968.073,97
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00

Źródła przychodów działalności operacyjnej stanowiły:

Przychody z działalności statutowej	968.073,97
w tym:	
– dotacja z Ministerstwa Sportu i Turystyki	346.000,00
– składki od osób prawnych.....	48.130,00
– wpłaty za licencje zawodnicze	17.062,00
– wpłaty za licencje sędziowskie	1.180,00
– wpłaty za egzaminy szkoleniowe.....	298.484,16
– opłaty za kursy, seminaria, inne szkolenia związkowe.....	42.598,40
– pozostałe wpływy publikacji i dopłat do zawodów	214.619,41

2. Informacje o kosztach działalności operacyjnej

Tab. 8 Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie		31.12.2016r.	31.12.2017r.
B.	Koszty działalności operacyjnej	1.245.571,94	994.428,55
I.	Amortyzacja	12.248,48	9.236,70
II.	Zużycie materiałów i energii	51.692,15	18.499,99
III.	Usługi obce	230.957,57	213.676,79
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	772,00	518,00
–	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	268.781,54	241.480,75
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	45.059,14	33.622,18
		19.888,26	17.177,75
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	636.061,06	477.394,14

Koszty rodzajowe działalności operacyjnej obejmują koszty działalności podstawowej oraz koszty realizowanych zadań publicznych w danym roku obrotowym.

Koszty uzyskania źródeł przychodów stanowiły:

a.	Koszty działalności statutowej	994.428,55
	w tym:	
–	Koszty realizacji zadań zleconych MSiT.....	346.000,00
–	Koszty realizacji zawodów sportowych.....	351.698,31
–	Koszty seminariów, egzaminów mistrzowskich, szkoleń i kursów	62.331,87
b.	Koszty administracyjne	234.398,37

3. Informacja o przychodach finansowych

Tab. 9 Przychody finansowe

Wyszczególnienie		31.12.2016r.	31.12.2017r.
G.	Przychody finansowe	6.959,61	3.728,39
II.	Odsetki, w tym:	3.284,74	3.624,85
V.	Inne	3.674,87	103,54

Kwota odsetek pochodzi głównie z krótkoterminowych lokat overnight na rachunku bankowym i odsetek od opłaconych po terminie należności. Natomiast inne przychody finansowe stanowią różnice kursowe dodatnie z transakcji walutowych i wyceny bilansowej.

4. Informacja o pozostałych kosztach operacyjnych i kosztach finansowych

Tab. 10 Koszty operacyjne i finansowe

Wyszczególnienie		31.12.2016r.	31.12.2017r.
E.	Pozostałe koszty operacyjne	11.621,69	624,07
III.	Inne koszty operacyjne, w tym:	11.621,69	
-	Zapłacone budżetowe koszty egzekucji z pokontrolnych ustaleń i sporządzonych korekt ZUS,	227,30	
-	Zapłacone zobowiązania budżetowe z tytułu składek ZUS z pokontrolnych ustaleń i sporządzonych korekt,	10.893,51	
-	Należności nieściągalne od: klubu UKS Ząbki niebędącego członkiem PZTKD oraz należności nieuznane przez klub SKT Trawniki będącego członkiem PZTKD,	489,00	
	Należności nieściągalne- przedawnione i zaokrąglenia		624,07
H.	Koszty finansowe	2.470,46	2.907,81
I.	Odsetki, w tym:	1.027,53	0,15
-	budżetowe odsetki i koszty upomnienia z pokontrolnych ustaleń i sporządzonych korekt ZUS	997,60	
IV.	Inne	1.442,93	2.907,66

Natomiast inne koszty finansowe powstały z różnic kursowych ujemnych z transakcji walutowych oraz z wyceny bilansowej walut na rachunku bankowym.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Tab. 11 Przedstawienie pozycji różniących podstawę opodatkowania CIT-8 od wyniku finansowego

Treść	Wartość
Wynik brutto	(-) 5.121,69
Koszty niebędące podatkowymi kosztami uzyskania przychodu:	346.000,00
<i>Koszty pokryte z otrzymanej dotacji</i>	<i>346.000,00</i>
DOCHÓD	340.878,31
Odliczenia od dochodu- dochody wolne na podst. art.17 ust. 1 ustawy o pdop	346.000,00

6. Pozostałe informacje

- PZTKD w 2017 roku i zarówno w roku poprzedzającym nie udzielał osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.
- W 2017 roku PZTKD nie posiadał zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z wekslowymi.
- Szczegółowy wykaz należności i zobowiązań oraz sald poszczególnych kont zawierają załączniki nr 1 i 2 do sprawozdania finansowego.

3. Informacje o zatrudnieniu

Tab. 12 Liczba zatrudnionych

Wyszczególnienie	Zatrudnieni na 31.12.2016	Zatrudnieni na 31.12.2017
Pracownicy umysłowi	4	4
RAZEM	4	4

Zatrudnienie na dzień 31.12.2017r. wynosiło 4 osoby (w tym 3 kobiety i 1 mężczyzna).

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2017r. w przeliczeniu na etaty wynosił 3,6 etatów i dotyczy w całości pracowników umysłowych.

4. Istotne zdarzenia

Do dnia zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego, nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Pozostałe punkty dodatkowych informacji i objaśnień wynikające z załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości zostały pominięte w tym sprawozdaniu z powodu ich nie zaistnienia.

Załącznik nr 1 i 2 stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Sporządziła: 31.03.2018 Anna Stasiak

Główny Księgowy

Anna Stasiak
Anna Stasiak

Zarząd PZTKD:

Jerzy Jedut

Tadeusz Łoboda

Zbigniew Bujak

Małgorzata Gutkowska

Waldemar Dolecki

Jacek Wąchała

Roman Lewicki

Michał Korzybski

Jacek Łuniewski

Łukasz Ciężki

Jarosław Wójcik

Polski Związek Taekwon-Do

Załącznik nr 1 do Sprawozdania finansowego 2017 r.

Rozrachunki z klubami przynależnymi do PZTKD

Należności i zobowiązania

Numer	Nazwa	Należność z BO	Zobowiązanie z BO	Saldo końcowe należności	Saldo końcowe zobowiązań
201-01-010	CZĘSTOCHOWSKA AKADEMIA TAEKWON-DO	-	152,00	-	984,00
201-01-015	GŁUBCZYCE KLUB SPORTOWY TAEKWON-DO	-	70,00	429,00	-
201-01-018	KŁOBUCK -UCZNIOWSKI LUDOWY KLUB SPORTOWY "ORIENT"	289,01	-	314,97	-
201-01-023	KRAKOWSKA AKADEMIA TAEKWON-DO	182,45	-	727,30	-
201-01-026	Legnica- LEGNICKI KLUB TAEKWON-DO	-	18,00	311,29	-
201-01-033	Łódź- KLUB TAEKWON-DO TRADYCYJNEGO	4 986,26	-	4 474,26	-
201-01-046	RYBNICKI KLUB TAEKWON-DO "FENIKS-ARETE"	258,08	-	410,09	-
201-01-049	SZCZECIN- KLUB SPORTOWY TAE KWON-DO "TORNADO"	-	-	22,71	-
201-01-061	WROCLAW- SPORT.KLUB WROCLAWSKA AKADEMIA TAEKWON-DO	-	20,68	1 471,06	-
201-01-062	Wrocław- WROCLAWSKI SPORTOWY KLUB "TAEKWON-DO"	24,75	-	75,62	-
201-01-064	ZAMOJSKI SPORTOWY KLUB TAEKWON-DO	-	-	2,00	-
201-01-087	UCZNIOWSKI KLUB SPORTOWY "HWA-RANG" W JANOWIE PODL	-	-	83,00	-
201-01-088	Piaseczno SK Sportów Walki "SAIYAN-	10,33	-	10,33	-
201-01-091	MŁODZIEŻOWY KLUB SPORTÓW WALKI"KAN"PUŁTUSK	-	-	1 912,00	-
Razem		5 750,88	260,68	10 243,63	984,00

Pozostałe należności

Numer	Nazwa	BO Wn	BO Ma	Saldo Wn	Saldo Ma
201-07-000	OSOBY FIZYCZNE	1 875,19	-	1 339,19	-
Razem		1 875,19	-	1 339,19	-

Sporządziła: 31.03.2018 Anna Stasiak

Główny Księgowy

Anna Stasiak
Anna Stasiak

Zarząd PZTKD:

Jerzy Jedut

Tadeusz Łoboda

Zbigniew Bujak

Małgorzata Gutkowska

Waldemar Dolecki

Jacek Wąchała

Roman Lewicki

Michał Korzybski

Jacek Łuniewski

Łukasz Ciężki

Jarosław Wójcik

Polski Związek Taekwon-Do

Załącznik nr 2 do Sprawozdania finansowego 2017r.

Rozrachunki krótkoterminowe z dostawcami

Numer	Nazwa	Należności BO	z Zobowiązania z BO	Saldo końcowe należności	Saldo końcowe zobowiązań
202-06-007	SOLID GROUP SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ	-	184,14	-	248,28
202-06-008	SPÓŁDZIELNIA MIESZKANIOWA "RUDNIK"	-	415,88	-	362,54
202-06-009	ORANGE POLSKA SA	0,09	-	-	2 652,43
202-06-013	PGE OBRÓT SA	57,36	-	-	183,84
202-07-085	MW SPORT WÓJCIK ŁUKASZ	-	-	-	562,85
202-07-089	KONICA MINOLTA BUSINESS SOLUTIONS POLSKA SPÓŁKA	-	-	-	558,27
	Razem	57,45	600,02	-	4 568,21

Sporządziła: 31.03.2018 Anna Stasiak

Główny Księgowy

Anna Stasiak

Zarząd PZTKD:

Jerzy Jedut

Tadeusz Łoboda

Zbigniew Bujak

Małgorzata Gutkowska

Waldemar Dolecki

Jacek Wąchała

Roman Lewicki

Michał Korzybski

Jacek Łuniewski

Łukasz Ciężki

Jarosław Wójcik